

Økonomivurdering

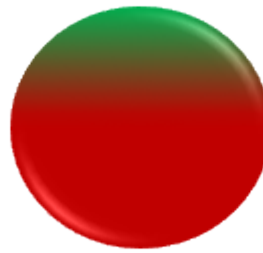
pr. 30. september 2023



**Befolknings-
udvikling**



**Budget-
overholdelse**



**Likviditets
udvikling**



Økonomivurdering pr. 30. september 2023 – Samlet

ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2023	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Rebild Kommune - Drift	1.445,2	1.910,9	7,9	1.918,5	1.952,9	-34,4 ↓
Beskæftigelsesudvalget	299,2	392,9	1,0	393,8	402,1	-8,3 ↓
Børne- og Familieudvalget	452,7	593,9	-5,6	587,5	601,2	-13,8 ↓
Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget	147,9	212,8	6,2	218,6	212,3	6,3 ↑
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	319,4	403,5	-3,5	404,1	425,6	-21,5 ↓
Teknik- og Miljøudvalget	22,3	58,2	1,6	59,8	57,1	2,7 ↑
Økonomiudvalget	203,7	249,5	8,2	254,7	254,5	0,2 ↑
Rebild Kommune - Anlæg	54,2	72,9	118,7	191,2	75,7	115,5 ↑
Beskæftigelsesudvalg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 ↑
Børne- og Familieudvalget	14,2	34,4	15,5	49,8	17,0	32,8 ↑
Kultur og Fritid og Sundhedsudvalg	8,8	2,4	19,9	53,4	31,9	21,5 ↑
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalg	19,3	6,7	36,8	12,5	5,6	6,9 ↑
Teknik og Miljøudvalg	10,0	17,8	42,1	59,6	17,3	42,3 ↑
Økonomiudvalg	1,9	11,6	4,3	15,9	3,9	12,0 ↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Af ovenstående tabel fremgår at, vi i forhold til budget inkl. overførsler forventer merforbrug på 34,4 mio. kr. på drift og i forhold til oprindeligt budget 42 mio. kr. Det betyder, at driften i 2023 vil give et træk på likviditeten.

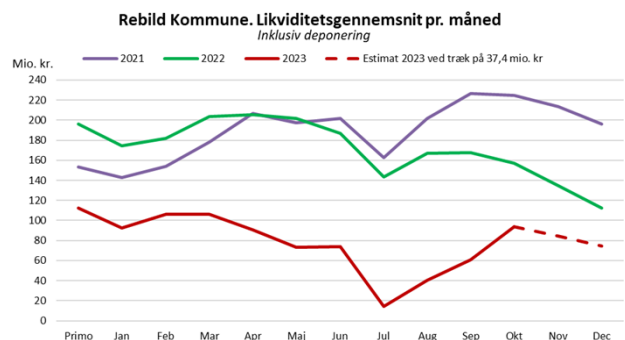
På anlæg forventes der et mindreforbrug på 115,5 mio. kr. inkl. overførte anlægsmidler fra 2022. Det forventede forbrug i 2023 er 2,8 mio. kr. større end det oprindelige budget. Det er et træk på likviditeten der er betydeligt mindre end ved de sidste økonomivurderinger.

Der er på byrådsmøde den 27. april 2023 vedtaget overførsler for 7,9 mio. kr. på driften og 118,7 mio. kr. på anlægsprojekter. For anlæg er der på byrådsmøde 25. maj 2023 besluttet, at de samlede anlægsudgifter i 2023 skulle nedjusteres til 98 mio. kr. Forbruget på anlæg forventes nu at blive 75,7 mio. kr.

Overførslerne er medtaget i vurderingen.

Likviditet og befolkning

Likviditetsgennemsnittet pr. måned med estimat for de sidste måneder af 2023 viser en kassebeholdning, der er faldende. Det skyldes stort likviditetsforbrug 2022 samt et stort forbrug i første del af 2023. Der ses nu et fald i udgifterne til især lønninger.



Rebild Kommune har de seneste år haft en tilvækst i befolkningen. Siden sommer 2022 og her i 2023 har befolkningstallet stort set været uændret.

Primo november 2023 var der 30.913 borgere i kommunen.

Finansiering

Skatter, tilskud og udligning

I 2023 er der i alt budgetteret med indtægter fra skatter, tilskud og udligning på 1.991,5 mio. kr. På nuværende tidspunkt ser det ud til at der vil være en mindreindtægt på 3,2 mio. kr. vedrørende grundskyld. Baggrunden for dette er bl.a. at der i år er sket store efterreguleringer på flere ejendomme i forbindelse med de foreløbige ejendomsvurderinger.

I forbindelse med de årlige økonomi-forhandlinger kommer der en midtvejsregulering af de forventninger, der lå til grund for beregning af det udmeldte statstilskud for indeværende år.

Midtvejsreguleringen for 2023 viser, at Rebild Kommune får en positiv midtvejsregulering på 39,9 mio. kr. Baggrunden for midtvejsreguleringen er at der er/har været større udgifter vedrørende fordrevne fra Ukraine, P/L-reguleringer og overførselsudgifter end der var forventet i økonomiaftalen for 2023.

Samlet set er forventningerne at indtægterne til skatter, tilskud og udligning vil være 36,7 mio. kr. større end budgetteret.

Lån

I budget 2023 er der budgetteret med optagelse af lån på 17 mio. kr. til jordkøb, energiinvesteringer mv. Der er pr. 28. april 2023 optaget lån på 9,5 mio. kr., som vedrører lånerammen for 2022. Jævnfør lånebekendtgørelsen skal et lån vedrørende et år optages senest 30. april i det efterfølgende år.

Der forventes, at der inden udgangen af 2023 optages yderligere lån på 7 mio. kr. i 2023 til dækning af de investeringer der i 2023 har været til jordkøb, energiinvesteringer m.v.

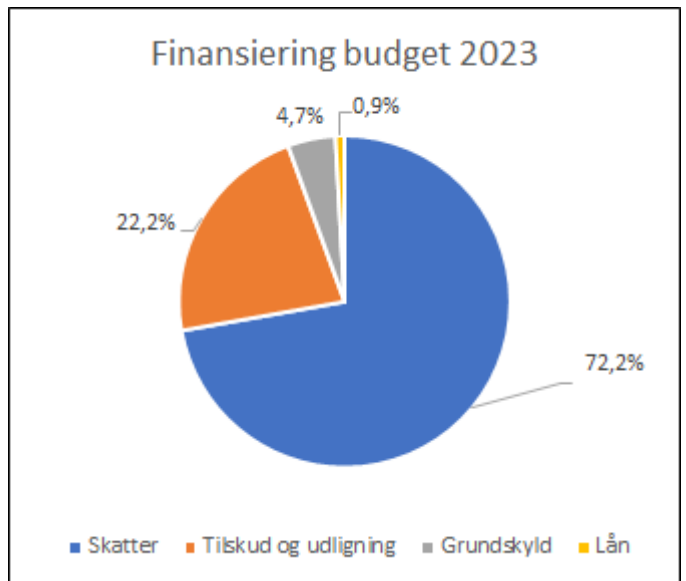
Investeringer

Rebild Kommune har, med baggrund i den økonomiske politik, en aftale med Danske Capital investeret Kommunens overskuds likviditet med henblik på at opnå større afkast, samt at begrænse negativ forrentning af likviditet.

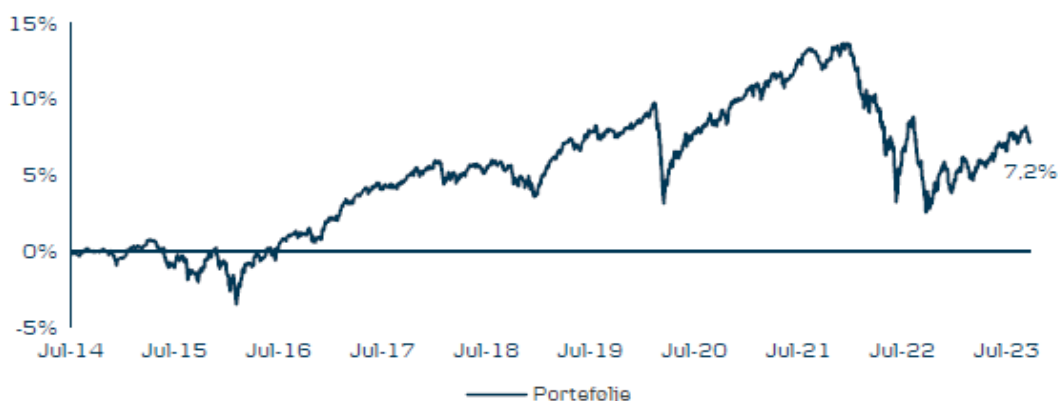
Vores samlede investering havde pr. 30. september 2023 en markedsværdi på ca. 154,2 mio. kr., hvilket er en forøgelse på ca. 5,6 mio. kr. siden 31. december 2022, og der har i 2023 frem til nu været et afkast på 3,1 %. Afkastet består af udbytte af aktier, rente af obligationer samt realiserede og urealiserede kursreguleringer. De realiserede og urealiserede kursreguleringer er påvirket af markedsudviklingen og den stadig høje inflation.

Det er dog vigtigt at være opmærksom på, at afkastet er et øjebliksbillede og at der ikke er tale om en realiseret gevinst. Gevinsten vil kun blive aktuelt, hvis beholdningen af værdipapirer sælges.

Ses der på det samlede afkast siden investeringsstart, har der været et akkumuleret afkast på 7,22 %.



Akkumuleret afkast siden start



De første ni måneder af året har været præget af betydelige udsving på de finansielle markeder. De fleste aktiemarkeder har leveret pæne afkast og obligationsmarkederne har generelt set også leveret positive afkast.

Fokus har gennem året ændret sig - Det er kun et halvt år siden markedet oplevede en alvorlig global bankkrise, hvor bekymringen var om det resulterede i en ny finanskris. Det blev heldigvis ikke tilfældet og fokus er nu (igen) på inflation samt om centralbankerne er færdige med at hæve renten - Danske Capital ser en lille risiko for at ECB er nødt til at hæve renten lidt mere i 2023. Ellers er forventningen, at der kun kommer marginale rentenedsættelser og at det først sker i sidste halvdel af 2024. Dette præger finansmarkederne, for så længe der er usikkerhed om renterne lige så længe har aktiemarkederne svært ved at finde fodfæste.

Driften

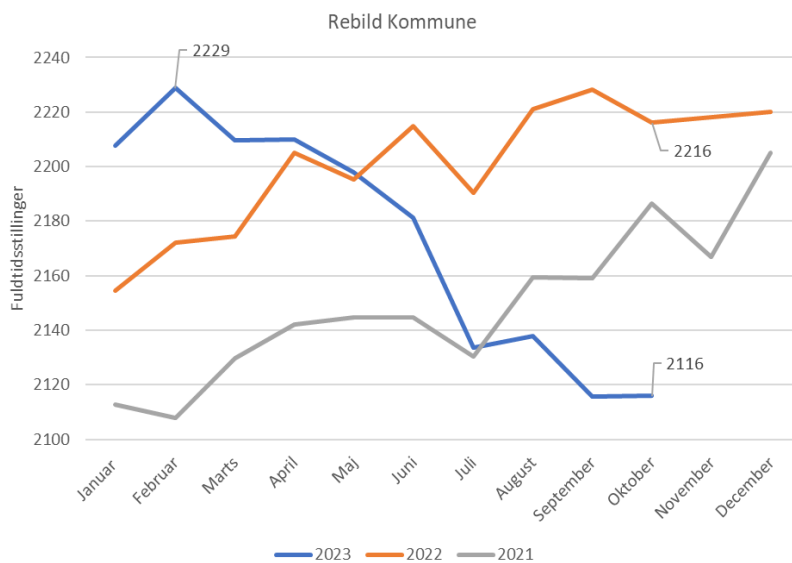
Økonomivurderingen viser et merforbrug på drift på 34,4 mio. kr. I forhold til oprindelige budget er der tale om et merforbrug på driften på 42 mio. kr. og på anlæg et merforbrug på 2,8 mio. kr.

Korrigeres resultatet på driften for den aftalte kompensation i regeringsaftalen for fordrevne fra Ukraine, overførsler og prisstigninger er de forventede merudgifter på driften i forhold til det oprindelige budget på 22 mio. kr. og 14 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Siden ØKV2 har der været en mindre stigning i udgifterne på 3 mio. kr. på driften. Stigningen skyldes større udgifter på økonomiudvalgets område til bl.a. forsikringer, samt en mindre ændring på pleje og omsorg.

Generelt er den samlede vurdering, at der i alle fagudvalg er arbejdet målrettet mod budgetoverholdelse. Langt de fleste områder viser da også et mindre forbrug nu end ved første økonomivurdering indenfor de områder, som er mulige at styre. Det kan aflæses i stillingsforbruget, der er faldet i niveau med 100 fuldtidsstillinger siden starten af året. Faldet er indenfor alle områder, også de store løntunge, som eksempelvis skoler, dagtilbud, ældre og økonomiudvalget.

Figur: Antal fuldtidsstillinger inkl. tilkaldte vikarer - ekskl. plejefamilier

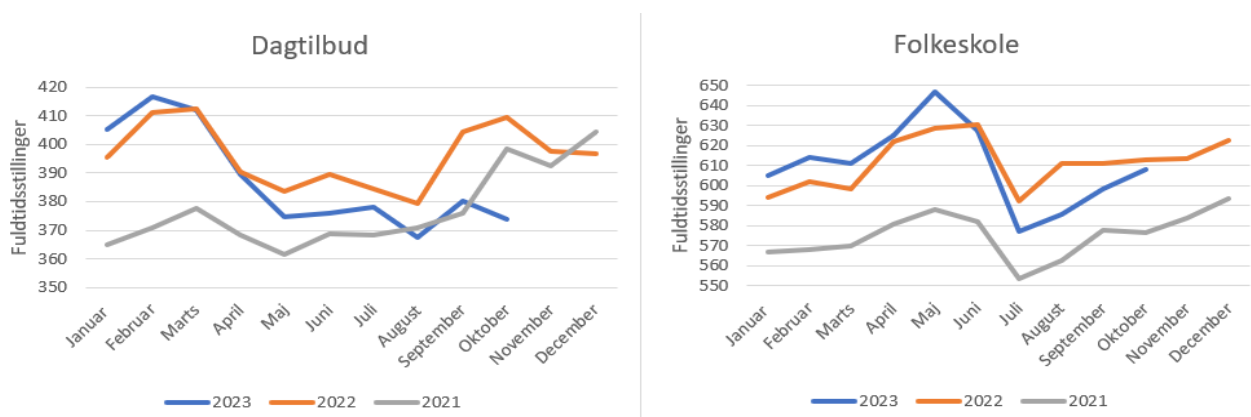


Der har imidlertid været stigende udgifter indenfor en række områder, som er svære at styre, bl.a. overførsler, NT og forsikringer. Eksempelvis er den samlede økonomivurdering på skole og dagtilbud forbedret med 1,9 mio. kr. siden ØKV1, men det dækker over at budgettet på skoler og dagtilbud er forbedret med 7,8 mio. kr. mens der er stigende udgifter på fællesområderne på 5,9 mio. kr.

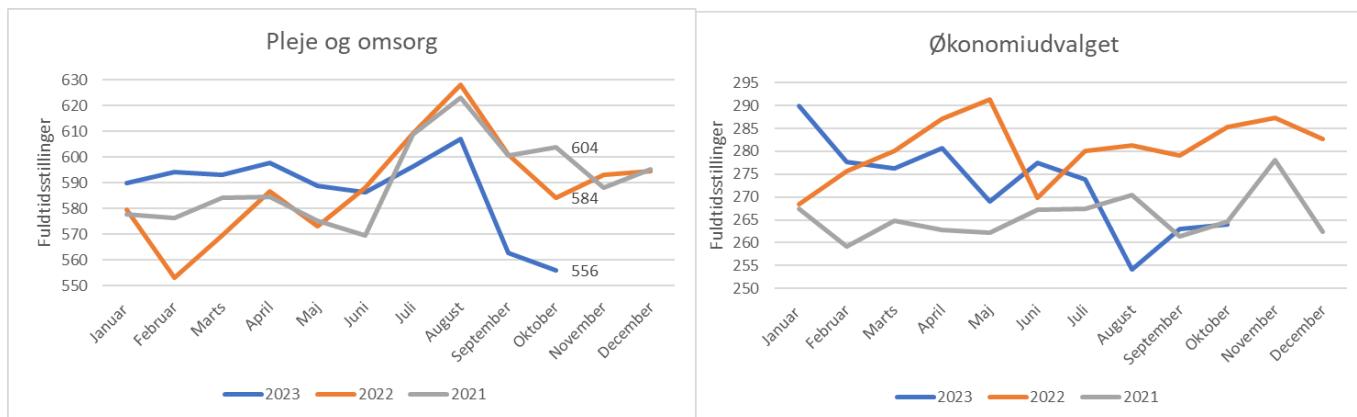
Tabel: Ændring siden ØKV1 for skole og dagtilbud

	Fælles	Institution	Samlet
Skoler	-4,0	5,7	1,7
Dagtilbud	-1,9	2,1	0,2
I alt	-5,9	7,8	1,9

Dette afspejler sig i stillingsforbruget på de to områder, som er faldet siden starten af året:



På de to øvrige løntinge områder pleje og omsorg samt administration har der ligeledes været et fald i stillingsforbruget.



Serviceudgifterne

Serviceudgifterne er kommunernes driftsudgifter eksklusive forsørgelsesudgifter, ældreboliger og forsyningsområdet. Kommunerne er samlet set forpligtet til at overholde den ramme for serviceudgifter der er aftalt mellem KL og regeringen.

Nedenfor ses det forventede regnskab fordelt på udgifter, der ligger indenfor og udenfor servicerammen. Som det fremgår, forventer vi et merforbrug indenfor servicerammen på 27,1 mio. kr. set i forhold til det oprindelige budget og korrigeret for budgetpuljen på 5,2 mio. kr.

Hvis de kommunale regnskaber viser, at kommunerne under ét har overskredet budgettet, nedsættes bloktilskuddet tilsvarende. 40 % af overskridelsen fordeles til alle kommune efter folketal. Men 60 % fordeles mellem de kommuner, der har overskredet deres budget, her er fordelingen forholdsmæssig.

Den tekniske serviceramme for 2023 for Rebild Kommune udgør 1.436,1 mio. kr., hertil skal dog korrigeres for reguleringer af priser, udgifter til ukrainske borgere mv. – ca. 13 mio. kr.

Overskridelsen på servicerammen skal derfor ses i lyset af midtvejsreguleringen til priser og ukrainske borgere.

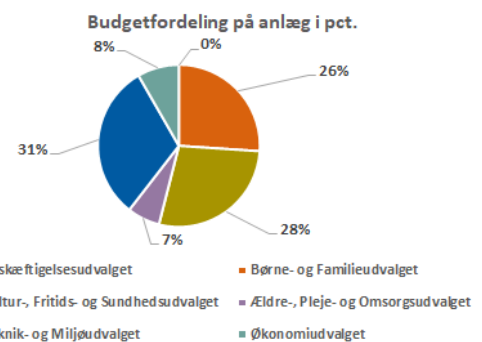
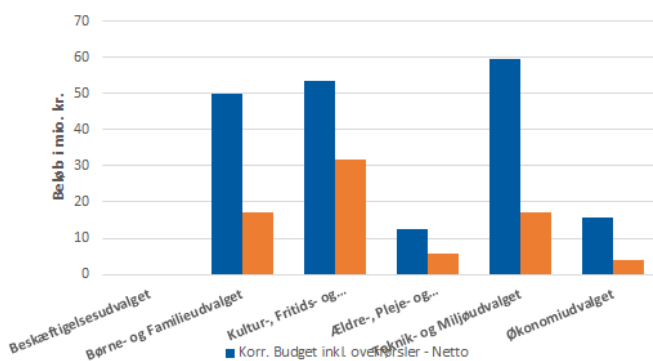
	Opr. Budget 2023	Forventet regnskab 2023	Afvigelse i forhold til opr. Budget
Indenfor servicerammen	1.435,7	1.467,8	-32,1
Udenfor servicerammen	475,2	485,1	-9,9
I alt	1.910,9	1.952,8	-42,0
Afvigelse serviceramme korrigeret for budgetpulje			-27,1

*+=mindreforbrug og -=merforbrug

Anlæg

ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2023 - Udgift	Forbrug pr. 30.9.2023 - Indtægt	Oprindeligt budget - Netto	Korr. Budget inkl. overførsler - Netto	Forventet regnskab - Udgift	Forventet regnskab - Indtægt	Forventet restbudget - Netto
Rebild Kommune	61,4	-7,2	72,9	191,2	84,1	-8,4	115,5 ↑
Beskæftigelsesudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Familieudvalget	14,2	0,0	34,4	49,8	17,0	0,0	32,8
Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget	8,9	-0,1	2,4	53,4	31,9	0,0	21,5
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	19,3	0,0	6,7	12,5	5,6	0,0	6,9
Teknik- og Miljøudvalget	17,1	-7,1	17,8	59,6	25,7	-8,4	42,3
Økonomiudvalget	1,9	0,0	11,6	15,9	3,9	0,0	12,0

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resumé

På grund af kommunens stramme likviditet er forbruget på anlæg under pres, og Byrådet har på møde i maj 2023 besluttet et anlægsstop i 2023 og nedsat det totale rådighedsbeløb for året fra 191,2 mio. kr. til 98,025 mio. kr., og komme differencen i kassen. Denne korrektion er ikke indarbejdet i skemaet ovenfor. Siden ØKV1 er der sket et betragtelig fald i det forventede anlægsforbrug for 2023 fra netto 121,6 mio. kr. til 75,7 – ØKV1 baserede sig dog udelukkende på det enkelte udvalgs skøn på hvert enkelt anlægsprojekt, og tog ikke højde for om det enkelte projekt kunne udskydes eller eventuelt aflyses.

Det forventede netto anlægsforbrug i ØKV 3 ligger nu 23,6 mio. kr. under det rådighedsbeløb som Byrådet fastsatte i maj 2023. Det skyldes bl.a. at der er enkelte projekter, hvor rådighedsbeløbet ikke kan nå at blive effektueret i 2023, bl.a. "Handleplan energi" på 3 mio. kr., samt andre hvor rådighedsbeløbet kun delvis når at blive effektueret, bl.a. "Skoleløsning i Støvring". Hertil kommer at det forventede salg af erhvervsgrunde er steget væsentlig siden Byrådets beslutning, samt at refusionen på vådområdeprojekter ligeledes er steget. Det forventede forbrug på anlæg tager udgangspunkt i de enkelte udvalgs skøn på hvert enkelt anlægsprojekt.

Med et forventeligt nettoforbrug på 75,7 mio. kr. i 2023 giver dette et mindre forbrug på 115,5 mio. kr. i 2023. Mindre forbruget fremkommer således:

	Mio. kr.
Overførsler fra 2022 til 2023	118,7
Investeringsbudget (netto) 2023	72,9
Tillægsbevillinger 2023	-0,4
Total anlægsbudget 2023	191,2
Forventet forbrug på anlæg i 2023	84,1
Forventet indtægter på anlæg i 2023	-8,4
Mindreforbrug	115,5

Korrigeres mindre forbruget med de 93,2 mio. kr. Byrådet i maj besluttede at ligge i kassen ifbm. anlægsstoppet, samt det faktum at der efter 30/9 2023 er givet en tillægsbevilling på Moderniseringsplan daginstitutioner på 1,3 mio. kr., så fremkommer der et mindre forbrug på 23,6 mio. kr.

Det første skema viser forventede bruttoudgifter på 84,1 mio. kr. og forventede indtægter på 8,4 mio. kr. som fordeler sig på salg af boliggrunde og salg af erhvervsjord. Alle salgsindtægterne er indenfor Teknik og Miljøudvalgets område.

I 2023 er der ind til 30/9 solgt 4 grunde hvor afregningen er sket – 1 grund på Råbjergvej i Sørup, 2 grund på Torsdal i Nørager og 1 grund på Amtofte i Haverslev. Herudover er der i 4. kvartal 2023 solgt yderligere 2 grunde som endnu ikke er afregnet – 1 grund på Elmesvinget i Bælum og 1 grund på Torsdal i Nørager.

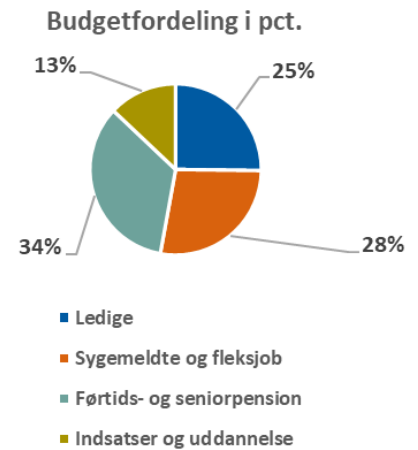
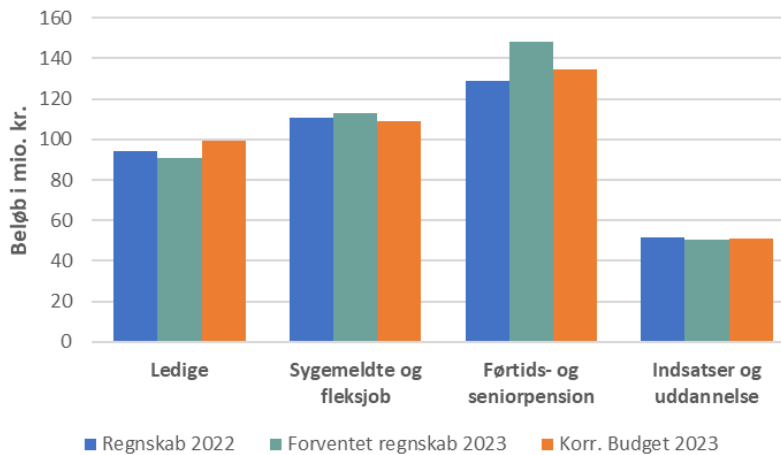
Nedenfor er udvalgte projekter kort kommenteret.

Sektor	Projekt	Bemærkning
◇ Børne- og Familieudvalg	Børnehaven Fuglsang	↑ Forventes at bruge ca. 1,4 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 18,0 mio. kr.
◇ Børne- og Familieudvalg	Ny børnehave Skørping	↑ Forventes at bruge 0 kr. ud af budget inklusiv overførsler på 3,0 mio. kr.
◇ Børne- og Familieudvalg	Ekstra Pavillonkapacitet i Støvring	↑ Forventes at bruge 0 kr. ud af budget inklusiv overførsler på 3,0 mio. kr.
◇ Kultur og Fritidsudvalg	Haller/vedligeholdelse	↑ Forventes at bruge ca. 2,3 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 6,0 mio. kr.
◇ Sundhedsudvalget	Sundhedscenter	↑ Forventes at bruge ca. 19,9 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 36,0 mio. kr.
◇ Teknik og Miljøudvalg	Byggemodning Erhvervsområde vest for E45	↑ Forventes at bruge 5,4 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 7,5 mio. kr.
◇ Teknik og Miljøudvalg	Støvring Ådale - torvet	↑ Forventes at bruge 0 kr. ud af budget inklusiv overførsler på 7,0 mio. kr.
◇ Teknik og Miljøudvalg	Asfaltkonto	↑ Forventes at bruge 0,3 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 7,0 mio. kr.
◇ Økonomiudvalg	Helhedsorienteret energi/bygningsrenovering	↑ Forventes at bruge ca. 0,5 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 3,9 mio. kr.
◇ Økonomiudvalg	Handleplan energi	↑ Forventes at bruge 0 kr. ud af budget inklusiv overførsler på 3,0 mio. kr.

Beskæftigelsesudvalget

ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2023	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Beskæftigelsesudvalget	299,2	392,9	1,0	393,8	402,1	-8,3 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resumé

Denne økonomivurdering viser et merforbrug for Beskæftigelsesudvalgets område på 8,3 mio. kr., heri indgår overførsel af mindreforbrug for 2022 på 1,0 mio. kr. Merforbruget i forhold til det oprindelige budget er 9,3 mio. kr. I forbindelse med genåbningen af budget 2023 blev det besluttet, at der på indsatser skulle realiseres et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., dette forventes stadig overholdt.

Niveauet for overførselsudgifter for kommunerne samlet set fastsættes i forbindelse med økonomiaftalen for kommuner forud for budgetåret. Viser det sig at skønnet er for højt eller for lavt foretages der en midtvejsregulering af kommunerne økonomi hertil. Rebild Kommune har her fået en positiv midtvejsregulering på 16,5 mio. kr. for forsørgelsesområdet. Merforbruget på forsørgelsesudgifter dækkes ind af midtvejsreguleringen.

Det er primært områderne dagpenge, sygemeldte, førtids- og seniorpension samt ungdomsuddannelse der er udfordret. Modsat ses der mindreforbrug på kontanthjælp, ressourceforløb og integrationsområdet.

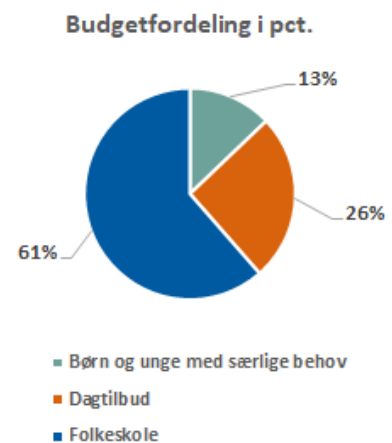
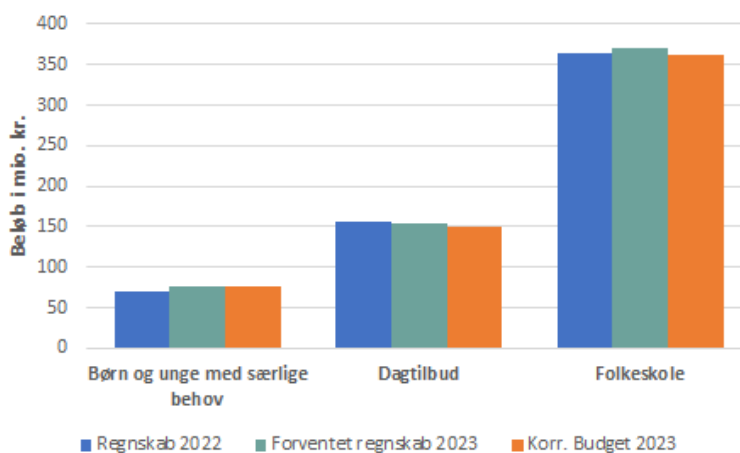
Sektor	Område	Bemærkning
◇ Arbejdsmarked	Dagpenge	↓ Flere modtagere end budgetteret
◇ Arbejdsmarked	Øvrige ledige	↑ Færre modtagere end budgetteret
◇ Arbejdsmarked	Sygedagpenge	↓ Flere modtagere som følge af høj beskæftigelse
◇ Arbejdsmarked	Integration	↑ Færre modtager end budgetteret
◇ Arbejdsmarked	Førtids- og seniorpension	↓ Flere tilkendelser og ingen ægtefællemodregning
◇ Arbejdsmarked	Indsatser	↑ Mindreforbrug
◇ Arbejdsmarked	Ungdomsuddannelse	↓ Merforbrug til STU

Børne- og Familieudvalget

Økonomivurderingen for Børne- og Familieudvalget viser et merforbrug på 13,8 mio. kr., heri indgår overført merforbrug på 5,6 mio. kr. fra 2022. På børn og unge med særlige behov forventer vi et

ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2023	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Børne- og Familieudvalget	452,7	593,9	-5,6	587,5	601,2	-13,8 ↓
Børn og unge med særlige behov	59,7	73,7	2,1	75,7	75,9	-0,1 ↓
Dagtilbud	114,4	161,1	-5,1	150,6	154,8	-4,2 ↓
Folkeskole	278,6	359,1	-2,6	361,1	370,6	-9,4 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



merforbrug på 0,1 mio. kr. inklusiv driften Børnecenter Himmerland og socialfaglige tilbud. På dagtilbud forventer vi et merforbrug på 4,2 mio. kr. primært på grund af overførsler fra regnskab 2022. På folkeskole forventer vi et samlet merforbrug på 9,4 mio. kr. På folkeskoleområdet er der fortsat store udgifter forbundet med børn og unge i specialtilbud. Skolerne har fortsat arbejdet målrettet med at forbedre den forventede økonomiske status for 2023. En del af disse forbedringer fra skolerne bliver dog udlignet af stigende udgifter på fællesområdet, som i særlig grad skyldes stigende udgifter til transport og udgiften til fordrevne ukrainere.

Tidligere på året blev budget 2023 delvis genåbnet, da der var udsigt til et stort forbrug af kommunens kassebeholdning. Målet med genåbning var dels at overholde budgettet i 2023, men også at skabe balance mellem budget og servicerammen for at undgå en eventuel sanktion. Ved ØKV1 var vurderingen på Børne- og Familieudvalget et merforbrug på 15,9 mio. kr. Der er dermed en forbedring på 2,1 mio. kr. som spænder over stor tilbageholdenhed på daginstitutioner og skoler, mens bl.a. særlige dagtilbud, transport og tosprogsområdet er blevet dyrere.

Resume

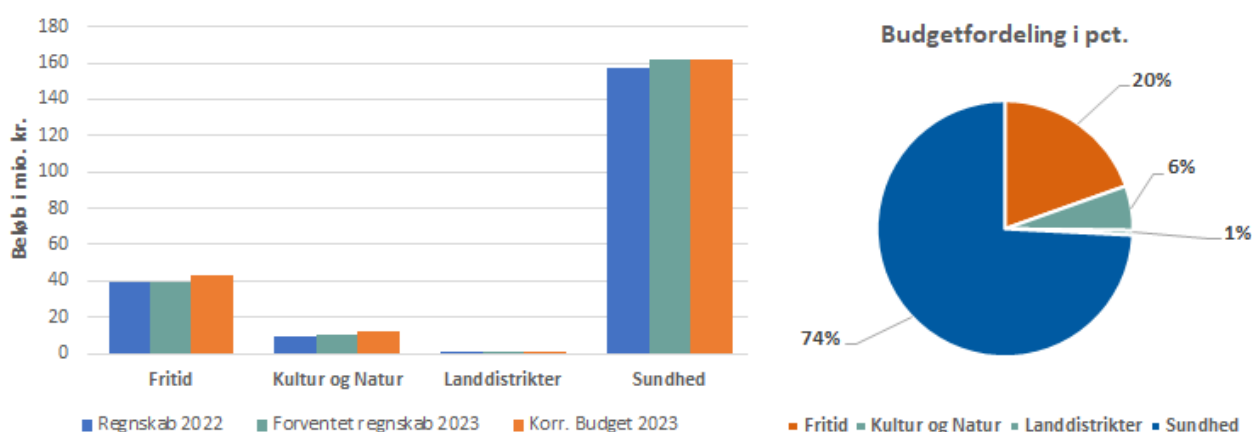
Sektor	Område	Bemærkning
◇ Dagtilbud	Dagpleje	↓ Løntildelingen er ikke fulgt med lønudviklingen. Forventet merforbrug på 1,7 mio. kr., hvoraf overført merforbrug fra regnskab 2022 udgør 0,8 mio. kr. og regning vedrørende 2022 udgør 0,2 mio. kr.
◇ Dagtilbud	Særlige dagtilbud	↓ Andelen af elever der visiteres til specialtilbud og har behov for ekstra støtte presser fortsat skolerne.
◇ Folkeskole	Skoler	↓ Udgifterne til transport og tosprogsområdet presser økonomien på fællesområdet.

Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget

ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2023	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget	147,9	212,8	6,2	218,6	212,3	6,3 ↑
Fritid	33,7	39,6	3,2	42,8	39,4	3,4
Kultur og Natur	8,0	10,0	2,3	12,3	10,5	1,9
Landdistrikter	0,6	1,0	0,3	1,3	1,0	0,3
Sundhed	105,6	162,2	0,4	162,2	161,5	0,7

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Resume



På Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalgets område er der i 2023 overført 6,2 mio. kr. i mindreforbrug fra tidligere år. Årets resultat forventes at blive et samlet mindreforbrug på 6,3 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget.

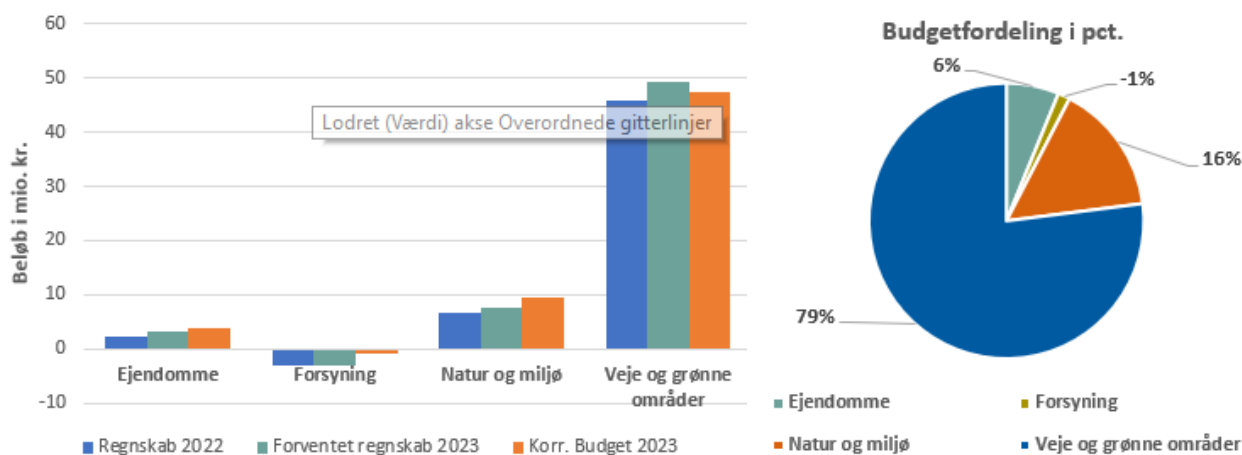
I forhold til det oprindelige budget er der et forventet mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Fritid	DGI-Samarbejde	↑ 3-årigt samarbejde der er finansieret af overførsel fra haller, stadions og idrætsanlæg.
◇ Kultur og Natur	Lokaletilskud	↑ Lokaletilskud er genberegnet jf. tidligere beslutning om reduktion i lokaletilskud
◇ Sundhed	Forebyggende indsatser	↑ Tilbageholdenhed og udskydelse af initiativer
◇ Sundhed	Træning	↓ Flere træningstimer udhuler myndighedspuljen til træning
◇ Sundhed	Vederlagsfri fysioterapi	↓ Overførsel fra 2022
◇ Sundhed	Sundhedsplejen	↓ Overført merforbrug er den primære årsag til det forventede merforbrug

Teknik og Miljøudvalget

ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2023	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Teknik- og Miljøudvalget	22,3	58,2	1,6	59,8	57,1	2,7 ↑
Ejendomme	1,9	2,9	0,9	3,8	3,1	0,7 ↑
Forsyning	-18,0	-0,9		-0,9	-3,0	2,1 ↑
Natur og miljø	4,1	8,3	1,2	9,5	7,7	1,8 ↑
Veje og grønne områder	34,3	47,9	-0,4	47,4	49,3	-1,9 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resumé

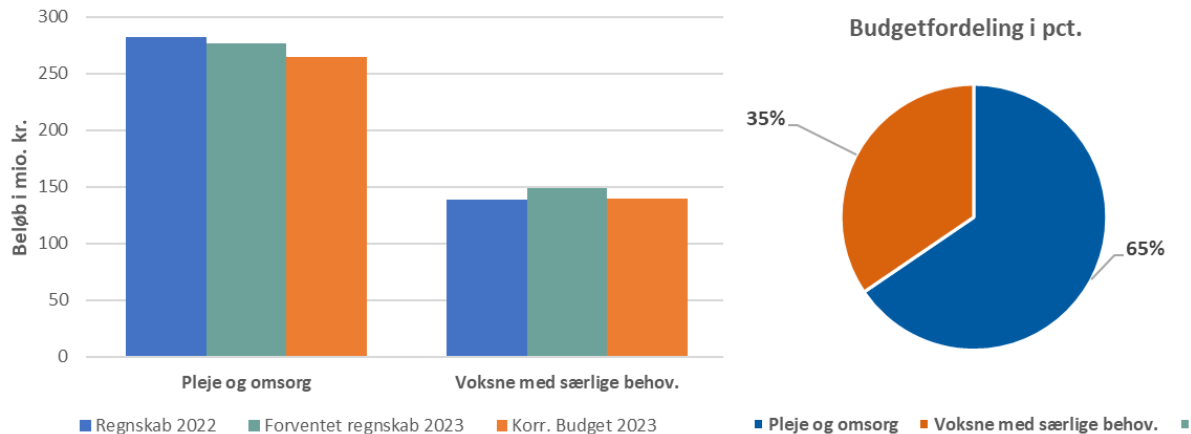
Af økonomivurdering pr. 30. september 2023, forventer vi for Teknik- og Miljøudvalget et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. I det korrigerede budget er indregnet overførsler fra 2022 på 1,6 mio.kr. i mindreforbrug. "Forsyning" (affaldsområdet) og skadedyrsbekæmpelsen under "Natur og miljø" bidrager til det forventede resultat, begge disse områder er takstfinansierede og skal hvile i sig selv. Forbruget på "forsyning" skyldes takstoprævningen, som er opkrævet for resten af året. Resultatet for området uden "forsyning" og skadedyrsbekæmpelsen (mindreforbrug på 1,1 mio. kr.) er et merforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som skyldes det forventede merforbrug på "veje og grønne områder".

Sektor	Område	Bemærkning
Ejendomme	Ejendomme	↑ Overførsel fra 2022
Forsyning	Affald	↑ Flere indtægter
Natur og Miljø	Miljøtilsyn med brugerbetaling	↑ Overførsel fra 2022
Natur og Miljø	Vandløbsvæsen	↑ Overførsel fra 2022
Vej og grønne områder	Veje	↓ Stor stigning på vejafvandingsbidraget ift. sidste år.
Vej og grønne områder	Vinter og Veje	↑ Overholdelse af budget har krævet opgave prioritering.
Vej og grønne områder	Kollektivtrafik	↓ Merforbrug på grund af overførsel fra 2022

Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget

ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2023	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	319,4	403,5	-3,5	404,1	425,6	-21,5 ↓
Pleje og omsorg	206,2	261,6	-1,0	264,6	276,6	-11,9
Voksne med særlige behov.	113,2	141,9	-2,5	139,5	149,0	-9,5

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resume

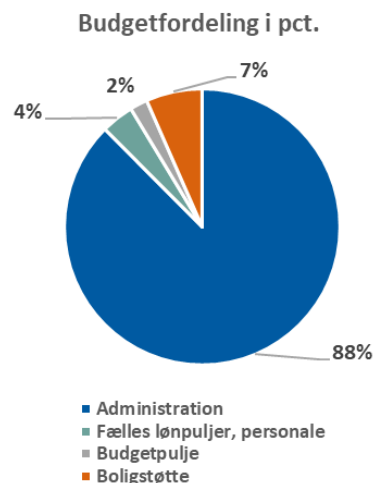
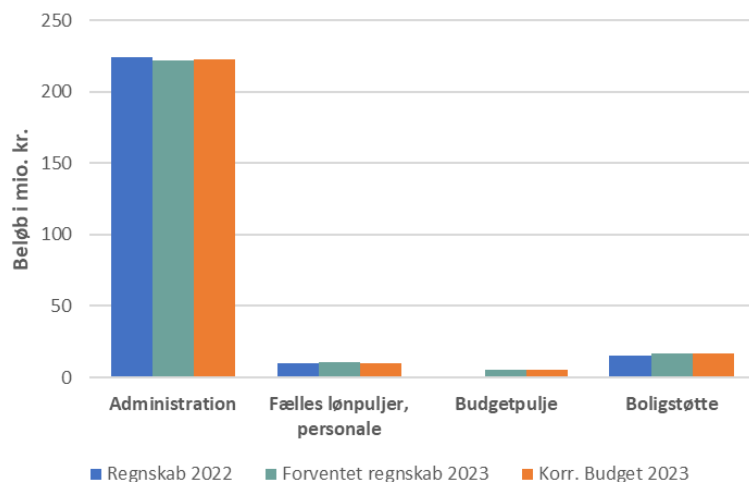
Ældre-, Pleje og Omsorgsudvalget har fået overført et merforbrug på 3,5 mio. kr. fra regnskab 2022. Vi forventer et forbrug på i alt 425,6 mio. kr. og en samlet afvigelse for udvalget på 21,5 mio. kr. i merforbrug.

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Pleje og Omsorg	Hjemmepleje fællesområde	↑ En reduktion af planlagte timer har muliggjort en lavere udmøntning af hjemmeplejens budget.
◇ Pleje og Omsorg	Budget ubalance	↓ Samlet budget ubalance (mellekommunal og elever)
◇ Pleje og Omsorg	Hjælpe midler	↓ Forventes flere udgifter til handicapbiler sammenlignet med tidligere år.
◇ Pleje og Omsorg	Lejetab	↓ Antallet af ledige ældreboliger, plejeboliger og aflastningsboliger betyder flere udgifter
◇ Voksne med særlige behov	Søparken	↓ Udfordret drift i forbindelse med lav belægning.

Økonomiudvalget

ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2023	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Økonomiudvalget	203,7	249,5	8,2	254,7	254,5	0,2 ↑
Administration	185,1	215,5	6,7	222,9	221,8	1,1
Fælles lønpuljer, personale	5,8	7,8	1,5	9,7	10,6	-0,8
Budgetpulje	0,1	9,4	0,0	5,3	5,2	0,1
Boligstøtte	12,7	16,8		16,8	17,0	-0,2

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resume

Denne økonomivurdering viser et mindreforbrug for Økonomiudvalgets område på 0,2 mio.kr., heri indgår overførsel af mindreforbrug for 2022 på 8,2 mio.kr. I forhold til det oprindelige budget, er der et merforbrug på 5 mio.kr. Det korrigerede budget indeholder korrektioner på 5,2 mio.kr., fordelt med et overført mindreforbrug på 8,2 mio.kr. fra 2022, og en budgetreduktion i året på 3 mio.kr.

I forbindelse med genåbning af budget 2023 blev det besluttet, at der skulle realiseres et mindreforbrug på økonomiudvalgets område på 3,93 mio.kr. Dette forventes i sig selv overholdt, men uforudsete prisstigninger på IT-området og udbetaling af store arbejdsskader, bevirker at det forventede regnskab kun ender på 0,2 mio.kr. i mindreforbrug.

Generelt er det primært områderne Beredskabet, Byrådssekretariatet (forsikringer) og Barsel, der medfører merudgifter.

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Administration	Fællesområdet under Fællescenter Økonomi	Der forventes mindreforbrug på ↑ tjenestemandspensioner og provenu til kommuner i forbindelse med salg af KMD-ejendomme
◇ Administration	Beredskabet	↓ Kontrakt udgifter stiger mere end budget fremskrives
◇ Administration	Byrådssekretariatet	↓ Ukraine udgifter, stor arbejdskadeserstatning, og negativ overførsel fra 2022
◇ Administration	Erhverv og Turisme	↑ Opsparede midler til eksternt finansierede projekter
◇ Fælles lønpuljer	Barsel	↓ Forventer merforbrug på barselsrefusion
◇ Fælles lønpuljer	Trepartsmidler og Investeringspulje til besparelsesinvesteringer	↑ Forventer mindreforbrug på 3,4 mio. kr.